

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LE MANS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00088 Numéro SIREN : 790 862 023 Nom ou dénomination : VOUVRAY OPTIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 12/02/2024 sous le numéro de dépôt 1033

VOUVRAY OPTIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège social : 33 Grande rue

72200 LA FLECHE

790 862 023 RCS LE MANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 JANVIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à **90 133,60 euros** de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 90 133,60 euros
- A titre de dividendes 65 000,00 euros
Soit 65,00 euros par action
- Le solde 25 133,60 euros

En totalité au compte "autres réserves".

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 65 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres Revenus distribués	
Ex clos le 30.09.2022	65 000€		
Ex clos le 30.09.2021	270 000€		
Ex clos le 30.09.2020	20 000 €		

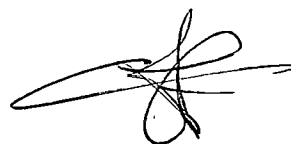
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 janvier 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Cyril METAIS
Société HOLDING METAIS



**CERTIFIE
CONFORME**



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	245 600		245 600	245 600
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	80 561	61 867	18 694	15 103
	Autres immobilisations corporelles	67 950	60 414	7 536	13 685
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 802		9 802	8 230
TOTAL (II)		403 912	122 280	281 632	282 618
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	77 202	4 520	72 682	88 244
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	17 708	110	17 597	22 226
	Autres créances	42 101		42 101	31 040
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30 000		30 000	
	DISPONIBILITES	112 988		112 988	169 413
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 467		23 467	16 627
	TOTAL (III)	303 466	4 630	298 836	327 550
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		707 378	126 910	580 468	610 168
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				9 802	8 230
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	61 160	23 761
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	90 134	102 398
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	371 293	346 160
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	58 080	80 950
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1	14 006
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 253	142 553
	Dettes fiscales et sociales	28 840	26 499
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	209 174	264 008
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	580 468	610 168
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes.	90 133,60	102 398,44
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	177 605	212 679
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CGP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

			30/09/2023	30/09/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	917 521		917 521	871 632
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	51 671		51 671	44 257
	Montant net du chiffre d'affaires	969 192		969 192	915 889
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 102	19 770
	Autres produits			111	25
Total des produits d'exploitation (1)			984 405	935 684	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			291 847	296 933
	Variation de stock			17 027	(1 069)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			391 948	318 552
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 267	4 707
	Salaires et traitements			90 150	104 058
	Charges sociales du personnel			13 715	22 980
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 268	12 743
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			4 520	5 985
Dotations aux provisions					
Autres charges			41 040	36 787	
Total des charges d'exploitation (2)			868 781	801 675	
RESULTAT D'EXPLOITATION			115 625	134 009	

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		115 625	134 009
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	237	1 574
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		237	1 574
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 350	2 155
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 350	2 155
RESULTAT FINANCIER		(1 113)	(581)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		114 512	133 428
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		76
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			76
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(76)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		24 378	30 954
TOTAL DES PRODUITS		984 643	937 258
TOTAL DES CHARGES		894 509	834 859
RESULTAT DE L'EXERCICE		90 134	102 398

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DU 01/10/2022 AU 30/09/2023

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **580 468** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **984 643** euros et un total **charges** de **894 509** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **90 134** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont :

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Compte tenu de l'ancienneté de son personnel, l'entreprise constate un engagement non couvert hors charges patronales qui s'élève à la clôture de l'exercice à : non significatif.

Montant de la couverture : 0 euros.

- Méthode de calcul choisie : rétrospective en droits proratisés temporis
- Mode de départ : volontaire à 64 ans
- Table de mortalité : situation démographique INED
- Taux d'inflation : 0%
- Taux d'actualisation : 3.5%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Turnover : rotation moyenne.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	245 600					245 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	245 600					245 600
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	70 911		9 650			80 561
	Instal., agencement, aménagement divers	46 773					46 773
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	26 230		2 060		7 113	21 177
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	143 914		11 710		7 113	148 510	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 230		1 572			9 802
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 230		1 572			9 802
TOTAL		397 744		13 282		7 113	403 912

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	55 808	6 059		61 867
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	39 276	4 766		44 042
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	20 042	3 443	7 113	16 371
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	115 126	14 268	7 113	122 280
TOTAL		115 126	14 268	7 113	122 280

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	5 985	4 520	5 985	4 520
	Sur comptes clients	110			110
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 095	4 520	5 985	4 630
TOTAL GENERAL		6 095	4 520	5 985	4 630

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 520	5 985	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 802	9 802	
	Clients douteux ou litigieux	132	132	
	Autres créances clients	17 575	17 575	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 579	4 579	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	99	99	
	Groupe et associés (2)	10 077	10 077	
	Débiteurs divers	27 346	27 346	
	Charges constatées d'avances	23 467	23 467	
TOTAL DES CREANCES		93 077	93 077	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		10 077		

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	58 080	26 511	31 569	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	122 253	122 253		
	Personnel et comptes rattachés	13 910	13 910		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 449	7 449		
	Impôts sur les bénéfices	2 671	2 671		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 468	2 468		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 342	2 342		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1	1		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		209 174	177 605	31 569	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		10 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		32 955			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	245 600	SARL BOND 01/03/2013
TOTAL	245 600	

Le fonds de commerce a une durée de vie présumée illimitée, nous avons pratiqué un test de dépréciation qui n'a pas conduit à une provision puisque la valeur comptable est inférieure à la valeur réelle.

Produits à recevoir

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		11 211
Autres créances		11 211
RRR A OBTEN.AVOIR A RECEVOIR	11 112	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	99	

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		20 277
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		85
INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	85	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 134
FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 134	
Dettes fiscales et sociales		15 058
DETTES PROV./CONGES PAYES	5 384	
PERSONNEL - PRIME A PAYER	3 150	
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 698	
PROV.CHGES SOC. SUR CP	484	
ETAT CHARGES A PAYER	2 342	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES D'AVANCE D'EXPLOITATION		23 467	23 467
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 467

Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	200,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	200,0000	200 000,00